

平成 25 年 度

監 査 報 告

現金出納検査結果報告

(平成25年4月～平成25年9月)

横浜市監査委員

横浜市長 林 文子 様

横浜市監査委員	川 内 克 忠
同	山 口 俊 明
同	尾 立 孝 司
同	山 田 一 海
同	谷田部 孝 一

現金出納検査結果報告

地方自治法第235条の2第1項の規定に基づき、現金出納検査を行ったので、同条第3項の規定により、その結果に関する報告を提出する。

検査の種類 現金出納検査

検査の対象及び範囲 平成25年4月1日から平成25年9月末日までの会計管理者、区会計管理者、下水道事業金銭企業出納員、港湾局長、水道事業管理者、交通事業管理者及び病院事業管理者が所管する現金出納

検査の期日 各翌々月末日

検査の結果

- 1 一般会計及び特別会計（公営企業会計を除く。）

会計管理者及び区会計管理者から提出された公金収支残高表及び歳入歳出外現金収支残高内訳表について、これらの計数と預金先各金融機関及び横浜貯金事務センター

の発行した公金現在高証明書の計数との照合を行った。

さらに、公金収支残高表及び歳入歳出外現金収支残高内訳表の計数と現金出納簿、郵便振替受払簿及び歳入歳出外現金受払簿の計数とを照合し、また、これらの帳簿の計数については、抽出により指定金融機関受払残高報告書及び郵便振替受払通知票の計数とも照合した。

その結果は、いずれも正確であった。

2 公営企業会計

下水道事業金銭企業出納員、港湾局長、水道事業管理者、交通事業管理者及び病院事業管理者から提出された公金収支残高表及び月次試算表の計数について、これらの計数と預金先各金融機関及び横浜貯金事務センターの発行した公金現在高証明書の計数との照合を行った。

さらに、公金収支残高表及び月次試算表の計数と現金預金出納簿及び郵便振替整理簿の計数とを照合し、また、これらの帳簿の計数については、抽出により出納取扱金融機関受払残高報告書及び郵便振替受払通知票の計数とも照合した。

その結果は、いずれも正確であった。

3 基金

会計管理者及び水道事業管理者から提出された基金関係金銭受払表の計数について、この計数と預金先各金融機関の発行した公金現在高証明書の計数との照合を行った。

その結果は、いずれも正確であった。

4 資金運用状況

「横浜市における資金管理方針」に基づき、本市公金が安全性を最優先に保管・運用され、収益性も考慮し、日々の支払に支障をきたさない範囲内で運用されているかについて検査を行った。

その結果、支払資金は、指定金融機関等に流動性預金で保管され、余剰資金については、上記の方針を受けた「横浜市資金運用先金融機関の選定基準」等に基づき選定した複数の金融機関に分散し、定期性預金等により運用されていた。

現金収支残高総括表

(平成25年4月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	33,665,253,861	3,289,064,272,682	3,233,923,196,527	88,806,330,016	会計管理者		
	2,943,773	5,233,562,539	5,230,025,584	6,480,728	鶴見区会計管理者		
	1,713,573	7,691,382,040	7,688,186,469	4,909,144	神奈川区会計管理者		
	2,623,227	3,632,367,258	3,632,094,585	2,895,900	西区会計管理者		
	1,583,633	5,203,114,258	5,200,096,249	4,601,642	中区会計管理者		
	4,954,068	4,628,230,130	4,629,665,219	3,518,979	南区会計管理者		
	2,934,879	2,296,895,729	2,287,452,294	12,378,314	港南区会計管理者		
	2,539,902	3,043,819,683	3,043,101,960	3,257,625	保土ヶ谷区会計管理者		
	3,853,737	2,537,200,676	2,535,402,788	5,651,625	旭区会計管理者		
	3,750,720	1,192,293,361	1,191,893,151	4,150,930	磯子区会計管理者		
	6,016,059	1,599,475,974	1,599,739,878	5,752,155	金沢区会計管理者		
	6,721,751	4,128,343,414	4,128,136,282	6,928,883	港北区会計管理者		
	3,672,601	2,367,350,080	2,367,837,276	3,185,405	緑区会計管理者		
	3,525,078	2,509,577,956	2,509,171,400	3,931,634	青葉区会計管理者		
	3,221,143	2,084,467,579	2,081,364,776	6,323,946	都筑区会計管理者		
	3,232,180	3,176,582,489	3,174,203,504	5,611,165	戸塚区会計管理者		
	1,025,935	764,793,093	763,491,027	2,328,001	栄区会計管理者		
1,465,528	1,861,410,041	1,860,460,670	2,414,899	泉区会計管理者			
1,705,899	1,262,718,908	1,260,659,042	3,765,765	瀬谷区会計管理者			
小計	33,722,737,547	3,344,277,857,890	3,289,106,178,681	88,894,416,756			
公営企業会計	15,975,648,923	176,648,899,460	176,557,556,655	16,066,991,728	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	30,662,221,578	15,515,560,288	26,214,332,378	19,963,449,488	港湾局長 (埋立事業会計)		
	33,181,545,018	77,993,935,392	103,991,594,735	7,183,885,675	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	2,863,491,782	6,040,604,517	7,219,656,925	1,684,439,374	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	5,512,361,532	8,495,541,038	7,158,517,583	6,849,384,987	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	4,080,440,860	8,898,436,132	8,017,938,407	4,960,938,585	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
	2,354,533,164	5,432,259,812	3,909,726,410	3,877,066,566	病院事業管理者 (病院事業会計)		
小計	94,630,242,857	299,025,236,639	333,069,323,093	60,586,156,403			
基金	194,559,732,539	15,221,608,259	194,817,927,311	14,963,413,487	会計管理者		
	50,518,569	50,000,000	50,000,000	50,518,569	水道事業管理者		
小計	194,610,251,108	15,271,608,259	194,867,927,311	15,013,932,056			
合計	322,963,231,512	3,658,574,702,788	3,817,043,429,085	164,494,505,215			

現金収支残高総括表

(平成25年5月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	88,806,330,016	3,437,616,781,523	3,276,855,221,540	249,567,889,999	会計管理者		
	6,480,728	4,027,183,655	4,031,544,218	2,120,165	鶴見区会計管理者		
	4,909,144	6,712,233,180	6,715,735,700	1,406,624	神奈川区会計管理者		
	2,895,900	3,393,943,134	3,396,162,592	676,442	西区会計管理者		
	4,601,642	4,812,998,958	4,816,789,994	810,606	中区会計管理者		
	3,518,979	5,080,179,313	5,079,934,900	3,763,392	南区会計管理者		
	12,378,314	1,264,297,059	1,273,907,184	2,768,189	港南区会計管理者		
	3,257,625	1,953,614,521	1,954,353,391	2,518,755	保土ヶ谷区会計管理者		
	5,651,625	1,204,481,113	1,208,104,652	2,028,086	旭区会計管理者		
	4,150,930	1,394,537,597	1,395,977,714	2,710,813	磯子区会計管理者		
	5,752,155	2,070,846,218	2,074,831,530	1,766,843	金沢区会計管理者		
	6,928,883	2,327,636,440	2,330,927,270	3,638,053	港北区会計管理者		
	3,185,405	1,532,024,725	1,533,693,644	1,516,486	緑区会計管理者		
	3,931,634	1,292,493,387	1,294,667,682	1,757,339	青葉区会計管理者		
	6,323,946	1,424,634,835	1,429,805,054	1,153,727	都筑区会計管理者		
	5,611,165	1,966,950,655	1,969,280,520	3,281,300	戸塚区会計管理者		
	2,328,001	925,327,647	927,013,209	642,439	栄区会計管理者		
2,414,899	684,270,388	685,843,086	842,201	泉区会計管理者			
3,765,765	854,795,234	856,226,039	2,334,960	瀬谷区会計管理者			
小計	88,894,416,756	3,480,539,229,582	3,319,830,019,919	249,603,626,419			
公営企業会計	16,066,991,728	64,437,411,469	67,835,191,151	12,669,212,046	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	19,963,449,488	25,319,911,475	15,336,107,121	29,947,253,842	港湾局長(埋立事業会計)		
	7,183,885,675	13,055,699,903	11,074,155,373	9,165,430,205	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,684,439,374	730,198,478	797,824,860	1,616,812,992	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	6,849,384,987	2,943,494,599	3,184,478,374	6,608,401,212	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	4,960,938,585	8,425,923,579	3,572,151,166	9,814,710,998	交通事業管理者(高速鉄道事業会計)		
	3,877,066,566	2,085,373,234	1,834,407,818	4,128,031,982	病院事業管理者(病院事業会計)		
小計	60,586,156,403	116,998,012,737	103,634,315,863	73,949,853,277			
基金	14,963,413,487	28,206,814,437	29,320,243,657	13,849,984,267	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	15,013,932,056	28,206,814,437	29,320,243,657	13,900,502,836			
合計	164,494,505,215	3,625,744,056,756	3,452,784,579,439	337,453,982,532			

現金収支残高総括表

(平成25年6月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	249,567,889,999	2,909,445,776,293	2,921,436,282,761	237,577,383,531	会計管理者		
	2,120,165	4,587,235,107	4,586,849,188	2,506,084	鶴見区会計管理者		
	1,406,624	7,547,007,754	7,544,617,442	3,796,936	神奈川区会計管理者		
	676,442	3,432,121,315	3,432,227,717	570,040	西区会計管理者		
	810,606	5,334,581,077	5,334,239,456	1,152,227	中区会計管理者		
	3,763,392	5,126,867,072	5,128,405,737	2,224,727	南区会計管理者		
	2,768,189	1,902,520,507	1,902,656,763	2,631,933	港南区会計管理者		
	2,518,755	2,607,857,569	2,608,563,896	1,812,428	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,028,086	1,903,411,829	1,903,239,702	2,200,213	旭区会計管理者		
	2,710,813	1,378,886,187	1,378,708,918	2,888,082	磯子区会計管理者		
	1,766,843	1,968,828,787	1,968,604,527	1,991,103	金沢区会計管理者		
	3,638,053	3,438,766,229	3,438,323,294	4,080,988	港北区会計管理者		
	1,516,486	2,073,511,572	2,073,239,143	1,788,915	緑区会計管理者		
	1,757,339	1,912,456,939	1,911,941,821	2,272,457	青葉区会計管理者		
	1,153,727	1,584,567,876	1,583,670,938	2,050,665	都筑区会計管理者		
	3,281,300	2,680,981,713	2,679,165,887	5,097,126	戸塚区会計管理者		
	642,439	824,307,033	823,861,101	1,088,371	栄区会計管理者		
842,201	1,428,421,288	1,428,370,138	893,351	泉区会計管理者			
2,334,960	976,296,097	977,394,967	1,236,090	瀬谷区会計管理者			
小計	249,603,626,419	2,960,154,402,244	2,972,140,363,396	237,617,665,267			
公営企業会計	12,669,212,046	27,847,681,493	27,899,078,010	12,617,815,529	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	29,947,253,842	25,741,965,478	25,296,517,256	30,392,702,064	港湾局長(埋立事業会計)		
	9,165,430,205	33,603,311,163	31,704,006,319	11,064,735,049	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,616,812,992	2,446,155,127	2,316,175,285	1,746,792,834	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	6,608,401,212	5,612,233,426	5,502,874,615	6,717,760,023	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	9,814,710,998	9,883,619,062	8,507,259,936	11,191,070,124	交通事業管理者(高連鉄道事業会計)		
4,128,031,982	1,971,091,089	2,805,325,637	3,293,797,434	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	73,949,853,277	107,106,056,838	104,031,237,058	77,024,673,057			
基金	13,849,984,267	8,306,483,163	8,306,483,163	13,849,984,267	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	13,900,502,836	8,306,483,163	8,306,483,163	13,900,502,836			
合計	337,453,982,532	3,075,566,942,245	3,084,478,083,617	328,542,841,160			

現金収支残高総括表

(平成25年7月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	237,577,383,531	4,382,621,161,197	4,374,694,242,612	245,504,302,116	会計管理者		
	2,506,084	4,744,835,426	4,745,150,627	2,190,883	鶴見区会計管理者		
	3,796,936	7,493,838,047	7,493,086,402	4,548,581	神奈川区会計管理者		
	570,040	3,892,908,925	3,892,986,714	492,251	西区会計管理者		
	1,152,227	5,681,152,070	5,678,621,788	3,682,509	中区会計管理者		
	2,224,727	5,118,086,359	5,118,237,121	2,073,965	南区会計管理者		
	2,631,933	2,175,944,886	2,175,593,312	2,983,507	港南区会計管理者		
	1,812,428	2,875,809,513	2,875,990,501	1,631,440	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,200,213	2,148,340,113	2,147,774,288	2,766,038	旭区会計管理者		
	2,888,082	1,680,157,121	1,680,348,699	2,696,504	磯子区会計管理者		
	1,991,103	2,072,874,737	2,072,929,655	1,936,185	金沢区会計管理者		
	4,080,988	4,079,130,038	4,077,178,219	6,032,807	港北区会計管理者		
	1,788,915	2,142,535,127	2,142,683,874	1,640,168	緑区会計管理者		
	2,272,457	3,524,700,349	3,523,677,681	3,295,125	青葉区会計管理者		
	2,050,665	2,302,318,139	2,302,316,194	2,052,610	都筑区会計管理者		
	5,097,126	2,788,051,336	2,791,145,454	2,003,008	戸塚区会計管理者		
	1,088,371	1,109,697,909	1,109,280,929	1,505,351	栄区会計管理者		
893,351	1,424,334,977	1,424,253,263	975,065	泉区会計管理者			
1,236,090	1,130,714,486	1,128,957,906	2,992,670	瀬谷区会計管理者			
小計	237,617,665,267	4,439,006,590,755	4,431,074,455,239	245,549,800,783			
公営企業会計	12,617,815,529	80,039,891,183	63,786,494,826	28,871,211,886	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	30,392,702,064	972,752,989	718,387,448	30,647,067,605	港湾局長 (埋立事業会計)		
	11,064,735,049	52,770,511,337	49,215,055,048	14,620,191,338	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,746,792,834	2,621,610,072	2,655,221,107	1,713,181,799	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	6,717,760,023	3,108,753,699	3,306,957,659	6,519,556,063	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	11,191,070,124	8,399,683,247	5,599,306,349	13,991,447,022	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
3,293,797,434	4,230,709,049	2,873,523,945	4,650,982,538	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	77,024,673,057	152,143,911,576	128,154,946,382	101,013,638,251			
基金	13,849,984,267	955,142	1,237,500	13,849,701,909	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	13,900,502,836	955,142	1,237,500	13,900,220,478			
合計	328,542,841,160	4,591,151,457,473	4,559,230,639,121	360,463,659,512			

現金収支残高総括表

(平成25年8月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	245,504,302,116	4,588,883,346,382	4,548,947,788,847	285,439,859,651	会計管理者		
	2,190,883	5,200,580,824	5,199,333,639	3,438,068	鶴見区会計管理者		
	4,548,581	8,408,026,630	8,411,309,718	1,265,493	神奈川区会計管理者		
	492,251	4,291,107,833	4,289,543,008	2,057,076	西区会計管理者		
	3,682,509	6,198,190,153	6,200,427,550	1,445,112	中区会計管理者		
	2,073,965	5,413,369,245	5,412,043,437	3,399,773	南区会計管理者		
	2,983,507	2,485,682,165	2,485,931,911	2,733,761	港南区会計管理者		
	1,631,440	2,973,371,871	2,973,177,924	1,825,387	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,766,038	2,483,596,192	2,483,775,390	2,586,840	旭区会計管理者		
	2,696,504	1,686,775,600	1,687,136,502	2,335,602	磯子区会計管理者		
	1,936,185	2,327,441,815	2,327,084,919	2,293,081	金沢区会計管理者		
	6,032,807	4,684,271,685	4,686,388,140	3,916,352	港北区会計管理者		
	1,640,168	2,209,456,127	2,209,963,395	1,132,900	緑区会計管理者		
	3,295,125	3,421,314,114	3,422,874,851	1,734,388	青葉区会計管理者		
	2,052,610	2,423,180,266	2,421,881,867	3,351,009	都筑区会計管理者		
	2,003,008	3,042,766,557	3,042,695,960	2,073,605	戸塚区会計管理者		
	1,505,351	1,330,088,899	1,330,480,979	1,113,271	栄区会計管理者		
975,065	1,544,311,856	1,544,331,321	955,600	泉区会計管理者			
2,992,670	1,253,721,193	1,254,629,907	2,083,956	瀬谷区会計管理者			
小計	245,549,800,783	4,650,260,599,407	4,610,330,799,265	285,479,600,925			
公営企業会計	28,871,211,886	104,586,058,744	122,624,172,836	10,833,097,794	下水道事業 金銭企業出納員 (下水道事業会計)		
	30,647,067,605	15,131,357,931	15,330,382,319	30,448,043,217	港湾局長 (埋立事業会計)		
	14,620,191,338	68,190,092,913	69,015,409,062	13,794,875,189	水道事業管理者 (水道事業会計)		
	1,713,181,799	2,251,217,866	2,138,356,808	1,826,042,857	水道事業管理者 (工業用水道事業会計)		
	6,519,556,063	1,727,046,332	1,310,225,596	6,936,376,799	交通事業管理者 (自動車事業会計)		
	13,991,447,022	3,669,494,959	3,938,630,298	13,722,311,683	交通事業管理者 (高速鉄道事業会計)		
4,650,982,538	2,458,244,579	2,881,720,663	4,227,506,454	病院事業管理者 (病院事業会計)			
小計	101,013,638,251	198,013,513,324	217,238,897,582	81,788,253,993			
基金	13,849,701,909	1,804,550,844	1,200,000,000	14,454,252,753	会計管理者		
	50,518,569	0	0	50,518,569	水道事業管理者		
小計	13,900,220,478	1,804,550,844	1,200,000,000	14,504,771,322			
合計	360,463,659,512	4,850,078,663,575	4,828,769,696,847	381,772,626,240			

現金収支残高総括表

(平成25年9月)

種別	前月末残高	収	入	支	出	本月末残高	出納責任者
	円	円	円	円	円	円	
一般会計及び特別会計(公営企業会計を除く)	285,439,859,651	3,706,555,673,739	3,756,290,840,646	235,704,692,744	会計管理者		
	3,438,068	4,872,710,229	4,874,229,849	1,918,448	鶴見区会計管理者		
	1,265,493	7,781,928,043	7,781,867,846	1,325,690	神奈川区会計管理者		
	2,057,076	3,642,799,886	3,642,453,191	2,403,771	西区会計管理者		
	1,445,112	5,285,365,597	5,285,509,625	1,301,084	中区会計管理者		
	3,399,773	5,189,829,751	5,190,736,583	2,492,941	南区会計管理者		
	2,733,761	2,119,379,286	2,119,401,190	2,711,857	港南区会計管理者		
	1,825,387	2,795,557,591	2,795,428,323	1,954,655	保土ヶ谷区会計管理者		
	2,586,840	2,161,297,699	2,161,488,113	2,396,426	旭区会計管理者		
	2,335,602	1,479,766,568	1,479,226,089	2,876,081	磯子区会計管理者		
	2,293,081	2,160,838,855	2,161,125,070	2,006,866	金沢区会計管理者		
	3,916,352	3,893,092,622	3,892,156,250	4,852,724	港北区会計管理者		
	1,132,900	2,239,782,483	2,238,928,083	1,987,300	緑区会計管理者		
	1,734,388	2,597,327,672	2,597,430,627	1,631,433	青葉区会計管理者		
	3,351,009	1,946,323,176	1,947,402,245	2,271,940	都筑区会計管理者		
	2,073,605	2,825,842,074	2,825,622,444	2,293,235	戸塚区会計管理者		
	1,113,271	841,113,112	841,141,739	1,084,644	栄区会計管理者		
955,600	1,469,493,790	1,469,532,115	917,275	泉区会計管理者			
2,083,956	1,060,704,930	1,061,458,381	1,330,505	瀬谷区会計管理者			
小計	285,479,600,925	3,760,918,827,103	3,810,655,978,409	235,742,449,619			
公営企業会計	10,833,097,794	135,018,631,765	139,280,654,112	6,571,075,447	下水道事業 金銭企業出納員(下水道事業会計)		
	30,448,043,217	15,397,592,278	15,792,230,955	30,053,404,540	港湾局長(埋立事業会計)		
	13,794,875,189	61,949,869,328	64,783,840,591	10,960,903,926	水道事業管理者(水道事業会計)		
	1,826,042,857	2,469,655,694	2,406,838,727	1,888,859,824	水道事業管理者(工業用水道事業会計)		
	6,936,376,799	15,430,929,807	16,542,158,362	5,825,148,244	交通事業管理者(自動車事業会計)		
	13,722,311,683	54,210,458,414	62,046,988,704	5,885,781,393	交通事業管理者(高連鉄道事業会計)		
4,227,506,454	2,116,116,480	4,324,700,556	2,018,922,378	病院事業管理者(病院事業会計)			
小計	81,788,253,993	286,593,253,766	305,177,412,007	63,204,095,752			
基金	14,454,252,753	7,504,383,393	6,503,176,263	15,455,459,883	会計管理者		
	50,518,569	50,000,000	50,000,000	50,518,569	水道事業管理者		
小計	14,504,771,322	7,554,383,393	6,553,176,263	15,505,978,452			
合計	381,772,626,240	4,055,066,464,262	4,122,386,566,679	314,452,523,823			